

# COMMUNE DE CAMPS-SAINT-MATHURIN-LEOBAZEL

## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE RETRACANT LES INFORMATIONS ESSENTIELLES BUDGET PRIMITIF COMMUNAL 2024

Le budget retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues et autorisées pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, universalité, unité budgétaire, sincérité, spécialité et équilibre.

Le « cycle » budgétaire est le suivant : budget primitif, décision(s) modificative(s), compte administratif.

Le Budget a été voté par le Conseil Municipal le 05 avril 2024.

### I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

#### *Dépenses Fonctionnement*

Chap.	Libelle	Prévisions 2023	Prévisions 2024
<b>023</b>	<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>183 636.84</b>	<b>207 500.00</b>
<b>011</b>	<b>Charges de gestion générale</b>	<b>212 700.00</b>	<b>219 129.09</b>
60	Achats et variation des stocks	76 100.00	80 900.00
61	Services extérieurs	87 700.00	91 829.09
62	Autres services extérieurs	41 400.00	38 900.00
63	Impôts, taxes, versements assimilés	7 500.00	7 500.00
<b>012</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>170 380.00</b>	<b>199 500.00</b>
62	Autres services extérieurs	7 000.00	7 000.00
64	Charges de personnel	163 380.00	192 500.00
<b>014</b>	<b>Atténuation de produits</b>	<b>188 839.00</b>	<b>197 068.00</b>
73	IMPÔTS ET TAXES	188 839.00	197 068.00
	<b>Chapitres non globalisés</b>		
65	Autres charges de gestion courante	156 468.00	104 795.00
66	Charges financières (Intérêts emprunts)	1 949.00	1 842.00
<b>042</b>		<b>7 932.00</b>	<b>9 052.00</b>
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PRO	7 932.00	9 052.00
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>912 904.84</b>	<b>938 886.09</b>

#### **I-1 – DEPENSES GENERALES (Chapitre 011) : 219 129.09**

- 60 - Eau et assainissement : 1 800.00
- Énergie – Électricité : 25 000.00
- Combustibles : 20 000.00
- Carburants : 5 000.00
- Fournitures : 29 100.00
- 61 - Dépenses d'entretien du patrimoine communal : 75 029.09
- Assurances : 16 800.00
- 62 - Pub, publication, relations publiques, animations et cérémonies : 23 000.00
- Communications (Télécom, Internet, Timbres, déplacements...) : 9 000.00
- Frais bancaires, honoraires, cotisations, services ext : 6 900.00
- 63 - Imposition : 7 500.00

## **I-2 – DEPENSES DE PERSONNEL (chapitre 012) : 199 500.00**

Rémunération du personnel titulaire : 110 000.00  
Rémunération du personnel non titulaire : 24 000.00  
Rémunération surveillance de baignade et autre pers. extérieur : 7 000.00  
Cotisations (CNFPT, CDG, URSSAF, retraites, SMACL, COS, ...) : 58 500.00

## **I-3 – ATTENUATION DE PRODUITS (Chapitre 014) : 197 068.00**

Prélèvement coefficient correcteur TH : 184 068.00  
Fonds péréquation ress. com. et intercom : 13 000.00

## **I-4 – Virement à la section d'investissement (Autofinancement) : 207 500.00**

## **I-5 – CHARGES DE GESTION COURANTE (Chapitre 65) : 104 795.00**

Subventions aux associations – aides communales : 14 600.00  
Participation SIVOM MERCOEUR +COMCOM Déchets CAMPING – Ecoles Argentat : 58 440.00  
Indemnités des élus - cotisations : 25 000.00  
Secours -Non-valeurs-autres charges : 2 500.00  
Subventions aux budgets annexes :  
- Eau : 3 000.00  
Subvention section de Queyrol : 1 255.00

## **I-5 - CHARGES FINANCIERES (Chapitre 66) : 1 842.00**

Intérêts des emprunts réglés à l'échéance :  
- Section Mazeyrat : 9.00  
- Construction accueil Camping : 1 833

## **I-6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 68) : 9 052.00**

## **Recettes Fonctionnement**

Chap.	Libelle	Prévisions 2023	Prévisions 2024
002	Résultats de fonctionnement reporté	131 480.84	111 782.39
	Chapitres non globalisés		
70	Ventes prod.fabr.,prest.serv.,march	14 688.00	15 700.00
73	Reversement sur recettes	582 883.00	598 412.00
74	Subventions d'exploitation	103 918.00	110 059.00
75	Autres produits de gestion courante	88 935.00	102 932.70
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>921 904.84</b>	<b>938 886.09</b>

## **002 – RESULTATS POSITIF REPORTEES : 111 782.39**

### **II-1 – Produits des services et du patrimoine (Chapitre 70) : 15 700.00**

Redevance d'occupation du domaine public : 1 700.00  
Taxe ordures ménagères locataires : 1 400.00  
Régie Activités touristiques : 9 400.00  
Mise à disposition de personnel aux budgets Eau et Assainissement : 3 200.00

### **II-2 – Impôts et taxes (Chapitre 73) : 598 412.00**

Produit fiscal attendu : 183 075.00  
Produits issus de la fiscalité reversée par l'EPCI : 332 402.00  
FNGIR : 27 600.00  
Taxe sur les pylônes électriques : 55 335.00

### II-3 – Dotations et participations (Chapitre 74) : 110 059.00

FCTVA sur les dépenses de fonctionnement N-1 : 1 761.00

Etat – Compensation exonération taxes foncières : 106 825.00

Autres participations : 1 473.00

### II-4 – Produits de gestion courante (Chapitre 75) : 102 932.70

Loyers des logements communaux et locations saisonnières :

- Logements -Bâtiments communaux : 54 761.11

- Régie Activités touristiques : Locations chalets Camping : 40 000.00

Redevance des fermages des sections de Mazeyrat : 1 021.59

Redevance sur énergie hydraulique : 5 300.00

Autres produits divers : 1 850.00

## II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

### Rappel des Restes à réaliser 2023 à reporter au Budget 2024 :

RESTES A REALISER	DEPENSES	RECETTES
<b>Investissement</b>	<b>40 327.00</b>	<b>81 429.00</b>
20 – Travaux avec le Syndicat FDEE 19 – Eclairage public	3 100.00	0.00
21 -Bâtiments publics :		
- Porte de l'église de Camps	9 635.00	
- Moteur de tintement Eglise ND de Belpeuch	962.00	
- Toiture Préau Mairie-Ecole Camps	720.00	
21 – Réseau de voirie :		
- Travaux de voirie 2023		10 119.00
- Piste de Tonde	6 102.00	
- Géomètre CR Lherm et La Maisonneuve	1 858.00	
21 – Autres réseaux :		
Réparation éclairage public Font de Bournat	2 290.00	
21 – Autres Immo corporelles		
Tables salle des fêtes	1 600.00	
231 – Rénovation – accessibilité Salle des Fêtes	14 060.00	
13461 – Rénovation Pont de Saint Mathurin		71 310.00

### **Dépenses Investissement**

Chap.	Libelle	Prévisions 2023	Prévisions 2024
<b>001</b>	<b>Solde d'exécution section investissement</b>	<b>112 597.04</b>	<b>192 710.35</b>
<b>000</b>	<b>Non individualisées</b>		
204	Subventions d'équipement versées	10 700.00	12 100.00
21	Immobilisations corporelles	343 474.84	257 640.00
23	Immobilisations en cours	335 640.00	114 961.00
<b>00</b>	<b>Financières</b>		
16	Emprunts et dettes assimilées	16 752.00	16 651.00
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>819 163.88</b>	<b>594 062.35</b>

### III -1- Le 001 – SOLDE D’EXECUTION NEGATIF REPORTE : 112 597.04

#### III-2 – Emprunts et dettes assimilées : 11 651.00

Annuité emprunt : 11 340.00

- Section Mazeyrat : 228.83

- Construction accueil Camping : 11 111.11

Dépôts et cautionnements reçus : 5 311.00

#### III-3 – Subventions d’équipement versées (hors opérations) (chapitre 204) : 12 100.00

Aides communales aux particuliers : 4 000.00

Travaux avec participation FDEE /COMCOM : .8 100.00

#### III-4 - Investissement mobiliers et immobiliers (Chapitre 21) : 329 611.84

PROJETS 2024	Report	Prévisions	Total
<b>Bois et forêts</b>		<b>13 863.00</b>	<b>13 960.00</b>
Prêt FFN Section Mazeyrat			
<b>Agencement et aménagement de terrains</b>		<b>2 210.00</b>	<b>2 210.00</b>
Bois Section de Queyrol			
<b>Bâtiments publics</b>	<b>11 317.00</b>	<b>20 000.00</b>	<b>31 317.00</b>
Porte Eglise Camps			
Toiture Préau Mairie-Ecole Camps			
Réparations sur toiture de l’Eglise de Camps			
Toiture du préau du vestiaire du stade			
Toiture église de Saint-Mathurin			
<b>Bâtiments privés</b>		<b>26 000.00</b>	<b>26 000.00</b>
Aire de service Camping-car			
Travaux logements communaux			
<b>Réseau de voirie</b>	<b>7 960.00</b>	<b>148 000.00</b>	<b>155 960.00</b>
Programme de travaux de voirie 2024			
Piste de tonde			
Géomètre Chemin de Lherm et La Maisonneuve			
<b>Installation de voirie</b>		<b>1 000.00</b>	<b>1 000.00</b>
<b>Autres réseaux</b>	<b>2 290.00</b>	<b>2 000.00</b>	<b>4 290.00</b>
Réparation Eclairage public Font de Bournat			
<b>Autres installation, matériel, outillage technique</b>		<b>1 000.00</b>	<b>1 000.00</b>
<b>Biens sous-jacents</b>		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>
Reliure décennale Etat civil			
<b>Matériel informatique</b>		<b>1 500.00</b>	<b>1 500.00</b>
<b>Autre immobilisations corporelles</b>	<b>1 600.00</b>	<b>18 400.00</b>	<b>20 000.00</b>
20 Tables Salle des Fêtes			
Nouveaux jeux pour air de jeu plan d’eau			
Acquisitions diverses			
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>14 060.00</b>	<b>100 901.00</b>	<b>114 961.00</b>
Rénovation/ Accessibilité Salle des Fêtes			
Travaux rénovation salle du Restaurant			

## Recettes Investissement

Chap.	Libelle	Prévisions 2023	Prévisions 2024
021	Virement de la section de fonctionnement	183 636,84	207 500.00
024	Produits de cession d'immobilisation	200,00	0.00
000	Non individualisées		
10	Dotations, fonds divers et réserve	333 758,04	245 252.35
13	Subventions d'investissement	274 363,00	113 084.00
16	Emprunts et dettes assimilées	19 274,00	19 174.00
040			
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	7 932,00	9 052.00
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>819 163,88</b>	<b>594 062.35</b>

**IV - 1 - Virement de la section de fonctionnement (Autofinancement) : 207 500.00**

**IV - 2 – Cessions : 0.00**

**IV - 3 – Dotations, fonds divers et réserves : 245 252.35**

FCTVA sur investissement N-1 : 93 644.00

Excédents de fonctionnement capitalisés : 151 608.35

**IV - 4 - Subvention d'équipement : 113 084.00**

**Département : 41 774.00**

SUB CD19 VOIRIE CAMPS - DOTATION 2023	10 119,00
CD 19 2023 – Renforcement /sécurisation Pont St Mathurin	31 655,00

**Etat : 71 310.00**

DETR Renforcement /sécurisation Pont de St-Mathurin	71 310.00
---	-----------

**IV - 5 – Emprunt : 19 174.00**

Prêt FFN Section de Mazeyrat : 13 863.00

Cautions reçues : 5 311.00

**IV - 6 – Dotation amortissement et provisions (Op. Budg) (chapitre 28) : 9 052.00**

## **III – GESTION DE LA DETTE :**

Le Budget de la Commune a 2 emprunts en cours :

- Construction du bâtiment d'accueil du Camping souscrit le 07/12/2021 pour un montant de 200 000.00 € sur 18 ans (taux fixe de 0.97 %),

- Reboisement de la Section de Mazeyrat souscrit en 1997 pour un montant de 9 009,74 € sur 40 ans (Taux fixe de 0,25 %)

### Evolution de la dette - 2023 / 2040 :

	Dette	Capital	Intérêts	Frais
2023 :	203 484,62	11 339,37	1 948,71	0,00
2024 :	192 145,25	11 339,94	1 840,36	0,00
2025 :	180 805,31	11 340,51	1 732,01	0,00
2026 :	169 464,80	11 341,09	1 623,66	0,00
2027 :	158 123,71	11 341,66	1 515,31	0,00
2028 :	146 782,05	11 342,24	1 406,95	0,00
2029 :	135 439,81	11 342,81	1 298,60	0,00
2030 :	124 097,00	11 343,39	1 190,25	0,00
2031 :	112 753,61	11 343,97	1 081,89	0,00
2032 :	101 409,64	11 344,56	973,52	0,00
2033 :	90 065,08	11 345,14	865,16	0,00
2034 :	78 719,94	11 345,72	756,79	0,00
2035 :	67 374,22	11 346,31	648,44	0,00
2036 :	56 027,91	11 346,90	540,07	0,00
2037 :	44 681,01	11 347,66	431,53	0,00
2038 :	33 333,35	11 111,11	323,33	0,00
2039 :	22 222,24	11 111,11	215,56	0,00
2040 :	11 111,13	11 111,13	107,78	0,00
	0,00	203 712,31	18 509,20	0,00

## IV – LE PERSONNEL :

La Commune dispose d'un personnel titulaire de 4 agents et elle fait appel à un renfort de personnel contractuel sur la période estivale.

### Répartition des services :

- **Service administratif :** *1 poste titulaire :*
  - 1 Agent administratif à 35 h
- **Service Technique :** *2 postes titulaires :*
  - 1 Agent de Maîtrise à 35 h ; (Voirie, bâtiments, réseaux, espaces verts)
  - 1 Agent technique à 18 heures(annualisé) (Ménage des bâtiments)*1 poste contractuel (Juillet)*
  - 1 Agent technique saisonnier à 20 h
- **Service Animation :** *1 poste titulaire :*
  - 1 Agent d'animation à 35 h*3 postes contractuels (Juillet-Août) :*
  - 1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 35 h
  - 1 Agent saisonnier pour l'épicerie à 35 h
  - 1 Agent saisonnier d'accueil et animation à 25 h